

## Общество с ограниченной ответственностью "ИТД АНИМЭЙШН"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ИТД АНИМЭЙШН"

1.2. Юридический адрес - 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 40, строение 1, помещение 2П

1.3. Дата государственной регистрации 14.11.2022

1.5. Численность сотрудников – 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участником является Гайдукова Любовь Анатольевна с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности:

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.8. Сведения о руководителе:

Генеральный директор Общества: Гайдукова Любовь Анатольевна

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты отсутствуют и потому не применяются.

В соответствии с пунктом 1 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ИТД АНИМЭЙШН" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

#### 2.2. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

### 2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022), переоценка не производится.

Организация не учитывает в качестве нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022. Капитальные вложения и нематериальные активы на обесценение не проверяются.

### 2.4. Учет целевых поступлений.

Ведется отдельный учет доходов и расходов в рамках целевого финансирования.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной строке в составе долгосрочных обязательств. Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (п. 21 ПБУ 13/2000)

### 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация получает средства от Федерального фонда социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии по договору №188/5-3 от 12.11.2025г на финансовое обеспечение расходов, связанных с производством уникального авторского национального анимационного фильма «Фро» (УНФ №40262 от 29.07.2025г). Общий размер предоставляемых субсидий составит 20 млн руб. В 2025 году был получен первый транш в размере 6 млн руб (19.11.2025г). Производство фильма продлится до конца 2028 года.

В 2025 году была выявлена и исправлена техническая ошибка учетной программы в регламентной операции 2024 года по начислению и отражению налога по УСН за 4 квартал, в результате которой неверно отражалось сальдо по Единому налоговому счету 68.90.

### 4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 15 марта 2026 года.

Генеральный директор

Гайдукова Л.А..

